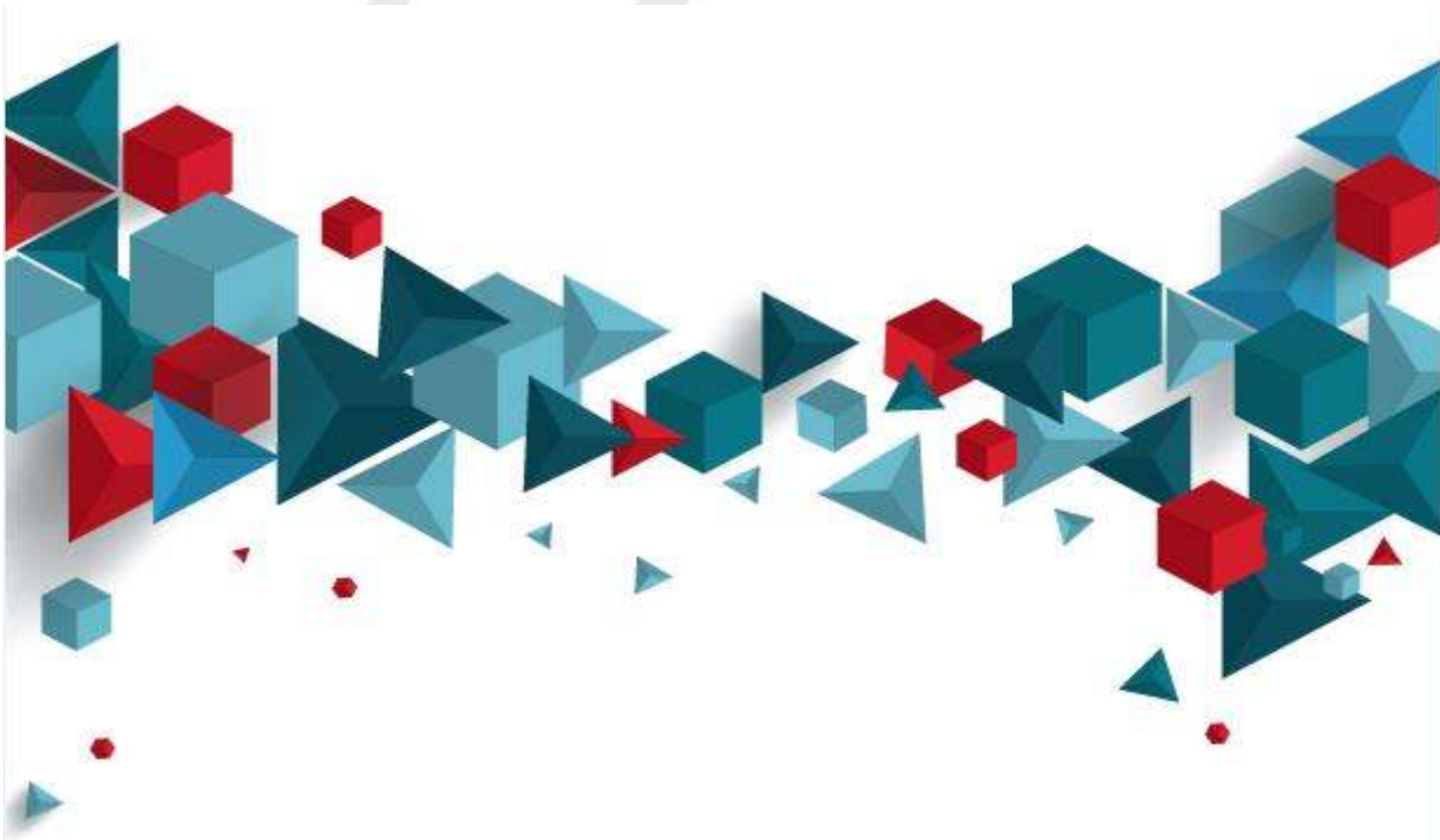


صندوق النقاء للأسهم الأسيوية النامية

التقرير السنوي

2016



أ) معلومات صندوق الاستثمار :

➤ اسم صندوق الاستثمار

صندوق النقاء للأسهم الآسيوية النامية

➤ أهداف وسياسات الاستثمار وممارسته.

صندوق مفتوح متوافق مع أحكام الشريعة الإسلامية يهدف هذا الصندوق الى الاستثمار في الأسهم المتوافقة مع أحكام الشريعة الإسلامية في منطقة آسيا والمحيط الهادي وسوف يحاول التفوق على المؤشر المتكون من مزيج متوازن بين مؤشر الداوجونز المتوافق مع أحكام الشريعة الإسلامية لمنطقة آسيا والمحيط الهادي الكبيرة باستثناء اليابان و مؤشر الداوجونز المتوافق مع أحكام الشريعة الإسلامية لأسواق آسيا والمحيط الهادي الصغيرة .

وذلك بالاستثمار طويل المدى حصريا في :

- الأسهم والأوراق المالية المرتبطة بالأسهم ويتم اختيارها بعناية من المؤشر الاسترشادي.
- ما يصل إلى 5 % من قيمة أصولها الصافية، في أي وقت، بحساب نقدي بدون فائدة أو بوحدات صناديق متوافقة مع أحكام الشريعة الإسلامية.

من أجل تحقيق هدفه الاستثماري سيقوم الصندوق باستثمار جميع أصوله في الصندوق الأجنبي Amundi Islamic Asia Pacific Quant- I2 والذي بدوره يستخدم الأساليب الكمية في اختيار الأسهم و يستثمر أصوله في:

- الأوراق المالية القابلة للتحويل و سندات السوق المقبولة في أي سوق مرخص أو يتم التعامل بها في ذلك السوق.
- وحدات تعهدات الاستثمار الجماعي في السندات القابلة للتحويل.
- ودائع المراجعة الموافقة لأحكام الشريعة التي تتضمن تعليمات ائتمانية بالسداد عند الطلب أو الحق في سحبها وتصبح مستحقة السداد في موعد لا يتجاوز اثنا عشر شهراً.
- المشتقات المالية الموافقة لأحكام الشريعة، بما في ذلك السندات المماثلة للتسويات النقدية، التي يتم التعامل بها في سوق مرخص، أو سندات المشتقات المالية التي يتم التعامل بها في الأسواق الغير منظمة (OTC).
- سندات سوق المال الأخرى غير السندات التي يتم التعامل في الأسواق المرخصة، والتي يتم إصدارها أو تخضع لضمانة سلطة مركزية أو إقليمية أو محلية أو بنك مركزي في دولة من الدول الأعضاء أو البنك المركزي الأوروبي أو الاتحاد الأوروبي أو بنك الاستثمار الأوروبي.
- يجوز للصندوق أن يسعى إلى التمويل، شريطة أن المبلغ المقترض يجب ألا يتجاوز 10 % من صافي قيمة الأصول، باستثناء الاقتراض من مديره أو أي من الشركات التابعة لها لتغطية الاسترداد.

➤ سياسة توزيع الدخل والأرباح.

لن يتم توزيع أرباح وحدات الصندوق على المستثمرين حيث يعاد استثمار الأرباح المتحققة في الصندوق



ب) أداء الصندوق:

➤ جدول مقارنة يغطي السنوات المالية الثلاث الأخيرة

السنة	صافي قيمة أصول الصندوق (نهاية السنة المالية) *	صافي قيمة أصول الصندوق لكل وحدة *			عدد الوحدات المصدرة (نهاية السنة المالية)	الأرباح الموزعة لكل وحدة	نسبة المصروفات
		نهاية السنة المالية	أعلى	أقل			
2014	5,422,424.00	14.1248	15.3667	13.1967	383,895	لا ينطبق	1.19%
2015	4,901,048.00	13.91	15.8002	12.7751	352,229		1.28%
2016	4,353,870.00	14.0332	15.5702	12.4609	310,255		1.32%

* بالدولار الأمريكي

➤ العائد الإجمالي لسنة واحدة ، وثلاث سنوات ، وخمس سنوات ، منذ التأسيس

السنة	العائد الإجمالي
سنة	0.8538%
ثلاث سنوات	0.03%
خمس سنوات	13.77%
منذ التأسيس	40.3320%

➤ العائد الإجمالي السنوي لكل سنة من السنوات المالية العشر الماضية

السنة	2006	2007	2008	2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015	2016
العائد الإجمالي	17.4842%	29.9122%	-49.6195%	62.8086%	21.2664%	-19.3378%	10.4353%	2.9841%	0.6843%	-1.4896%	0.8538%



➤ الخدمات والعمولات والأتعاب التي تحملها صندوق الاستثمار على مدار العام
و إجمالي نسبة المصروفات ،

نوع الرسوم	المبلغ (دولار أمريكي)
أتعاب المحاسب القانوني	9,800
رسوم الجهات الرقابية	2,008
مكافآت أعضاء مجلس الإدارة	60
رسوم الإدارة	49,614
رسوم نشر قيمة الوحدات في موقع تداول	1,333
رسوم التمويل	0
إجمالي نسبة المصروفات الى متوسط صافي قيمة أصول الصندوق	1.32%

*لم يكن هناك أي ظروف قرر فيها مدير الصندوق الإعفاء من أي رسوم أو تخفيضها .

➤ التغييرات جوهرية التي حدثت خلال الفترة وأثرت في أداء الصندوق .

لا يوجد

➤ ممارسات التصويت السنوية

لا يوجد

➤ تقرير مجلس ادارة الصندوق السنوي

❖ الاجتماع المنعقد في الرياض , 14 يونيو 2016

المواضيع التي تمت مناقشتها:

- اعادة تعيين KPMG كمراجع خارجي للصندوق لعام 2016 والموافقة على زيادة رسوم المراجع الخارجي.
- دراسة تغيير المراجع الخارجي للعام 2017/2018.
- دراسة احتمالية تغيير مدير الصندوق الاجنبي.
- نظرة عامة على أداء الصناديق والحصة السوقية.
- نظرة عامة على الاقتصاد والاسواق بشكل عام.
- مراجعة عدد صناديق الاستثمار الذي يشرف عليها المجلس وتقويم ما اذا كان يمكن الاشراف عليها بشكل فعال.
- اطلاع أعضاء مجلس ادارة الصندوق على مستجدات نتائج الزيارة التفنيسية لهيئة السوق المالية.
- الافصاح عن المستثمرين الذين تجاوز استثمارهم 5% من صافي قيمة الصندوق.
- مراجعة تقرير المطابقة والالتزام والمتضمن التزام الصندوق باللوائح والقوانين.

القرارات التي تم اتخاذها:

- اعادة تعيين KPMG كمراجع خارجي للصندوق لعام 2016 والموافقة على زيادة رسوم المراجع الخارجي.

❖ الاجتماع المنعقد في الرياض , 12 ديسمبر 2016

المواضيع التي تمت مناقشتها:

- مراجعة سياسة حقوق التصويت المرتبطة بأصول الصندوق.
- مراجعة ميثاق عمل مجلس ادارة الصندوق.
- نظرة عامة على أداء الصناديق والحصة السوقية.
- نظرة عامة على الاقتصاد والاسواق بشكل عام.
- مراجعة عدد صناديق الاستثمار الذي يشرف عليها المجلس وتقويم ما اذا كان يمكن الاشراف عليها بشكل فعال.
- اطلاع أعضاء مجلس ادارة الصندوق على التغيير الجوهري في لائحة صناديق الاستثمار.
- اطلاع أعضاء مجلس ادارة الصندوق على مستجدات نتائج الزيارة التفنيسية لهيئة السوق المالية.
- مراجعة تقرير المطابقة والالتزام والمتضمن التزام الصندوق باللوائح والقوانين.
- اشعار أعضاء مجلس ادارة الصندوق بعدم وجود تضارب مصالح .



القرارات التي تم اتخاذها:

- الموافقة على سياسة حقوق التصويت المرتبطة بأصول الصندوق.
- الموافقة على ميثاق عمل مجلس ادارة الصندوق.

ج) مدير الصندوق:

➤ اسم وعنوان مدير الصندوق.

- السعودي الفرنسي كابيتال
- المركز الرئيسي : ص.ب 23454 الرياض 11426 المملكة العربية السعودية تقاطع طريق الملك
- فهد مع شارع الأمير محمد بن عبدالعزيز (شارع التحلية)
- هاتف 2826666 (011) – فاكس 2826725 (011)
- الموقع الإلكتروني: www.sfc.sa

➤ اسم وعنوان مدير الصندوق من الباطن و/أو مستشار الاستثمار (إن وجد).

➤ مدير الصندوق الأجنبي

- CPR Asset Management
- 10, place des 5 Martyrs du Lyc'ee Buffon
- F-75015 Paris, France

➤ مراجعة لأنشطة الاستثمار خلال الفترة .

صندوق النقاء للأسهم الآسيوية النامية هو صندوق مغذي يستثمر جميع أصوله في الصندوق الأجنبي I2- Quant- mundi Islamic Asia Pacific

➤ تقرير عن أداء صندوق الاستثمار خلال الفترة.

حقق سعر وحدة الصندوق المغذي ارتفاعاً بما نسبته 2.19% في عام 2016 مقارنة بارتفاع مانسبته 3.14% لمؤشره الاسترشادي

(50% بين مؤشر الداوجونز المتوافق مع أحكام الشريعة الإسلامية لمنطقة آسيا والمحيط الهادي الكبيرة باستثناء اليابان و50% مؤشر الداوجونز المتوافق مع أحكام الشريعة الإسلامية لمنطقة آسيا والمحيط الهادي الصغيرة)

➤ تفاصيل التغييرات التي حدثت على شروط واحكام الصندوق خلال الفترة.

- استقالة السيد / تركي عبدالرحمن النويصر من مجلس ادارة الصندوق.
- تعيين السيد/ عبد الله سليمان العربي نائب لرئيس مجلس ادارة الصندوق.
- تخفيض الحد الأقصى السنوي لإجمالي أتعاب ومصاريف أعضاء مجلس ادارة جميع صناديق شركة السعودي الفرنسي كابييتال (عدا الصندوق السعودي الفرنسي للعقار) ليصبح 60,000 (ستون ألف) ريال سعودي.
- تغيير حصة الصندوق من أتعاب أعضاء المجلس لتصبح 224 ريال سعودي في السنة، كما أن هذه الحصة ستتغير سنوياً وفقاً لأصول الصندوق (زيادة أو نقصاً).
- تغيير رسوم المراجعة والتدقيق للصندوق وذلك حسب العقد المبرم للمراجع الخارجي لتصبح 36,750 ريال سعودي كحد أقصى في السنة.
- الإفصاح عن أن مدير الصندوق لن يحصل على تعويض من مدير الصندوق الأجنبي فيما يتعلق بالاستثمارات في الصندوق الأجنبي.
- توضيح أن الصندوق لا يتحمل مصاريف تعامل.

➤ المعلومات الأخرى التي من شأنها تمكن مالكي الوحدات من اتخاذ قرار مدروس ومبني على معلومات كافية بشأن أنشطة الصندوق خلال الفترة.

لا يوجد

- إذا كان صندوق الاستثمار يستثمر بشكل كبير في صناديق استثمار أخرى ، يجب الإفصاح عن نسبة رسوم الادارة المحتسبة على الصندوق نفسه والصناديق التي يستثمر فيها الصندوق.

صندوق النقاء للأسهم الآسيوية النامية هو صندوق مغذي يقوم باستثمار جميع أصوله في الصندوق الأجنبي Amundi Islamic Asia Pacific Quant- I2 حيث أن نسبة الرسوم المحتسبة هي كالتالي:

رسوم الادارة المحتسبة على صندوق النقاء للأسهم الآسيوية النامية	1.04%
رسوم الادارة المحتسبة على الصندوق الأجنبي Amundi Islamic Asia Pacific Quant- I2	0.31%

➤ العمولات الخاصة التي حصل عليها مدير الصندوق خلال الفترة .

لا يوجد أي عمولات خاصة حصل عليها مدير الصندوق خلال الفترة.



➤ **البيانات والمعلومات الأخرى التي أوجبت لائحة صناديق الاستثمار تضمينها بهذا التقرير.**

- ✓ لا يوجد أي استثمارات من مدير الصندوق في وحدات الصندوق.
- ✓ لا يوجد أي تعارض مصالح.
- ✓ لم يكن هناك أي مخالفات لقيود الاستثمار .
- ✓ لم يكن هناك أي خطأ في تقويم أصل من أصول الصندوق أو في حساب سعر الوحدة.

(د) أمين الحفظ:

➤ **اسم وعنوان أمين الحفظ .**

- شركة السعودي الفرنسي كابيتال
- المركز الرئيسي : ص.ب 23454 الرياض 11426 المملكة العربية السعودية
- هاتف (011) 2826666 – فاكس (011) 2826725
- الموقع الإلكتروني www.sfc.sa

➤ **وصف موجز لواجبات ومسؤوليات أمين الحفظ.**

يقوم أمين الحفظ بالمسؤوليات والواجبات التالية:

- ✓ تسوية الأوراق المالية
- ✓ الحفظ
- ✓ متابعة إجراءات الشركات
- ✓ تحصيل الأرباح والمستحقات
- ✓ إدارة النقد
- ✓ قيد سجل مالكي الوحدات



هـ) المحاسب القانوني:

➤ اسم وعنوان المحاسب القانوني .

- KPMG الفوزان و السدحان.
- الرياض شارع صلاح الدين الأيوبي .
- ص.ب. 92876 الرياض 11663 المملكة العربية السعودية.
- هاتف 8748500 (011) – فاكس 8748600 (011).

تقارير الصندوق متاحة عند الطلب وبدون مقابل كما تكون هذه التقارير متوفرة على موقع مدير الصندوق الإلكتروني مجاناً www.sfc.sa وعلى موقع السوق المالية السعودية (تداول) .

السعودي الفرنسي كابيتال، شركة مساهمة مقفلة مملوكة للبنك السعودي الفرنسي، سجل تجاري رقم ١٠١٠٢٣١٢١٧ ، صندوق بريد 23454، الرياض 11426، المملكة العربية السعودية، المركز الرئيسي – الرياض. مرخصة من قبل هيئة السوق المالية بترخيص رقم (١١١٥٣-٣٧)



بيان أمين الحفظ لصندوق النقاء للأسهم الأسيوية النامية

البيان	
إصدار ونقل واسترداد وحدات الصندوق	قام مدير الصندوق بإصدار ونقل واسترداد الوحدات بموجب أحكام لائحة صناديق الاستثمار وشروط وأحكام الصندوق
نقويم وحساب سعر وحدات الصندوق	قام مدير الصندوق بنقويم وحساب سعر الوحدات بموجب أحكام لائحة صناديق الاستثمار وشروط وأحكام الصندوق
مخالفة أي من قيود وحدود الاستثمار وصلاحيات الاقتراض	لم يقم مدير الصندوق بمخالفة أي من قيود وحدود الاستثمار وصلاحيات الاقتراض المعمول بها في لائحة صناديق الاستثمار

خالد علي إبراهيم دبور

الرئيس التنفيذي للعمليات

صندوق النقاء للأسهم الآسيوية النامية
صندوق استثمار مفتوح
(مدار من شركة السعودي الفرنسي كابيتال)
القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م
مع تقرير مراجعي الحسابات لمالكي الوحدات

تقرير مراجعي الحسابات

السادة / مالكي الوحدات

صندوق النقاء للأسهم الآسيوية النامية
المملكة العربية السعودية

لقد راجعنا القوائم المالية المرفقة لصندوق النقاء للأسهم الآسيوية النامية ("الصندوق") المدار من قبل شركة السعودي الفرنسي كابيتال ("مدير الصندوق") والتي تشمل قائمة المركز المالي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م وقوائم الدخل والتدفقات النقدية والتغيرات في صافي الموجودات العائدة لمالكي الوحدات للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م، والإيضاحات المرفقة من (١) إلى (١٥) المعتبرة جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية.

مسئولية مدير الصندوق عن القوائم المالية

يعتبر مدير الصندوق مسئول عن إعداد وعرض هذه القوائم المالية بشكل عادل وفقاً لمعايير المحاسبة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية، وعن نظام الرقابة الداخلية الذي يعتبره مدير الصندوق أنه ضروري لإعداد قوائم مالية خالية من الأخطاء الجوهرية، سواء كانت ناشئة عن غش أو خطأ. كما أن مدير الصندوق قدم لنا كافة المعلومات والإيضاحات التي طلبناها للقيام بمراجعة هذه القوائم المالية.

مسئولية مراجعي الحسابات

إن مسئوليتنا هي إبداء رأي على هذه القوائم المالية استناداً إلى أعمال المراجعة التي قمنا بها. تمت مراجعتنا وفقاً لمعايير المراجعة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية. وتتطلب تلك المعايير التزامنا بمتطلبات أخلاقيات المهنة وتخطيط وتنفيذ أعمال المراجعة للحصول على درجة معقولة من التأكد بأن القوائم المالية خالية من الأخطاء الجوهرية.

تشتمل المراجعة على القيام بإجراءات للحصول على أدلة مؤيدة للمبالغ والإيضاحات الواردة في القوائم المالية. تعتمد الإجراءات التي يتم اختيارها على تقديرنا بما في ذلك تقييمنا لمخاطر وجود أخطاء جوهرية في القوائم المالية سواء كانت ناشئة عن غش أو خطأ. وعند قيامنا بتقييم هذه المخاطر نأخذ في الاعتبار نظام الرقابة الداخلية الخاص بإعداد وعرض قوائم مالية عادلة للصندوق بغرض تصميم إجراءات مراجعة ملائمة للظروف المتاحة، ولكن ليس بهدف إبداء الرأي حول فعالية الرقابة الداخلية للصندوق. كما تتضمن أعمال المراجعة تقييم مدى ملائمة السياسات المحاسبية المتبعة ومعقولية التقديرات المحاسبية التي استخدمها مدير الصندوق، بالإضافة إلى تقييم العرض العام للقوائم المالية.

نعتقد أن أدلة المراجعة التي حصلنا عليها كافية وملائمة بحيث يمكن الاعتماد عليها كأساس لإبداء رأينا.

الرأي

وفي رأينا، أن القوائم المالية ككل تظهر بعدل من كافة النواحي الجوهرية، المركز المالي لصندوق النقاء للأسهم الآسيوية النامية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م ونتائج أعماله وتدفقاته النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، وفقاً لمعايير المحاسبة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية الملزمة لظروف الصندوق.

عن كي بي إم جي الفوزان وشركاه
محاسبون ومراجعون قانونيون



عبدالله حمد الفوزان
ترخيص رقم ٣٤٨



التاريخ: ٢٨ جمادى الآخرة ١٤٣٨هـ
الموافق: ٢٧ مارس ٢٠١٧م

صندوق النقاء للأسهم الآسيوية النامية
صندوق استثمار مفتوح
(مدار من شركة السعودي الفرنسي كابيتال)
قائمة المركز المالي
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦
(بالدولار الأمريكي)

إيضاح ٢٠١٦م

<p>٤,٨٩١,٠٤٤</p> <p>٤,٩١٨,٠٧٤</p>	<p>١٤٨,٢٤٩</p> <p>٤,٣٤٣,٧٣٧</p> <p>٤,٤٩١,٩٨٦</p>	<p>النقد وما في حكمه</p> <p>استثمارات مؤقتة بغرض المتاجرة</p> <p>إجمالي الموجودات</p>
<p>١٢,٧٢٤</p> <p>١٧,٠٢٦</p>	<p>٣,٩٥٧</p> <p>١٢٢,٣٢٩</p> <p>١١,٨٣٠</p> <p>١٣٨,١١٦</p>	<p>١٠ و ٦</p> <p>١١</p> <p>أتعاب إدارة الصندوق المستحقة</p> <p>استرداد مستحق</p> <p>مصرفات مستحقة</p> <p>إجمالي المطلوبات</p>
<p>٤,٩٠١,٠٤٨</p>	<p>٤,٣٥٣,٨٧٠</p>	
<p>١٤,٠٣</p>	<p>١٤,٠٣</p>	<p>صافي قيمة الموجودات – لكل وحدة</p>

صندوق النقاء للأسهم الآسيوية النامية
صندوق استثمار مفتوح
(مدار من شركة السعودي الفرنسي كابيتال)
قائمة الدخل
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م
(بالدولار الأمريكي)

<u>الإيرادات</u>	<u>إيضاح</u>	<u>٢٠١٦ م</u>	<u>٢٠١٥ م</u>
أرباح المتاجرة، صافي	٨	١٠٦,٤١٤	٧,٧١٦
		<u>١٠٦,٤١٤</u>	<u>٧,٧١٦</u>
<u>المصروفات</u>			
أتعاب إدارة الصندوق	٦ و ١٠	(٤٩,٦١٤)	(٥٤,٢٧٣)
مصروفات أخرى	٩	(١٣,٢٠١)	(١٢,٧٢٤)
		<u>(٦٢,٨١٥)</u>	<u>(٦٦,٩٩٧)</u>
صافي الربح/(الخسارة) للسنة		<u>٤٣,٥٩٩</u>	<u>(٥٩,٢٨١)</u>

تعتبر الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٥ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية.

صندوق النقاء للأسهم الآسيوية النامية
صندوق استثمار مفتوح
(مدار من شركة السعودي الفرنسي كابيتال)
قائمة التدفقات النقدية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م
(بالدولار الأمريكي)

<u>٢٠١٥م</u>	<u>٢٠١٦م</u>	
		التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
(٥٩,٢٨١)	٤٣,٥٩٩	صافي الربح/(الخسارة) للسنة
		تسويات لمطابقة صافي الربح/(الخسارة) مع صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية:
(٢٨,١٨٢)	(٢٩,١٦٠)	أرباح محققة من استثمارات مقتناة بغرض المتاجرة
٢٠,٤٦٦	(٧٧,٢٥٤)	(أرباح) / خسائر غير محققة من استثمارات مقتناة بغرض المتاجرة
(٦٦,٩٩٧)	(٦٢,٨١٥)	
		التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية:
(١٠٨,٩٣٧)	(١٤١,٤٤٣)	إضافات لاستثمارات مقتناة بغرض المتاجرة
٦٥٢,٥١٢	٧٩٥,١٦٤	متحصلات من استثمارات مقتناة بغرض المتاجرة
(٥٤٣)	(٣٤٥)	أتعاب إدارة الصندوق المستحقة
٣,٣٩٦	(٨٩٤)	مصروفات مستحقة
٤٧٩,٤٣١	٥٨٩,٦٦٧	صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية
		التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
١٧٥,١١٦	٢١٨,٥٦١	متحصلات من إصدار وحدات
(٦٣٧,٢١١)	(٦٨٧,٠٠٩)	مدفوعات لسداد وحدات - صافي من الاستردادات المستحقة
(٤٦٢,٠٩٥)	(٤٦٨,٤٤٨)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية
١٧,٣٣٦	١٢١,٢١٩	صافي الزيادة في النقد وما في حكمه
٩,٦٩٤	٢٧,٠٣٠	النقد وما في حكمه في بداية السنة
٢٧,٠٣٠	١٤٨,٢٤٩	النقد وما في حكمه في نهاية السنة

تعتبر الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٥ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية.

صندوق النقاء للأسهم الآسيوية النامية
صندوق استثمار مفتوح
(مدار من شركة السعودي الفرنسي كابيتال)
قائمة التغيرات في صافي الموجودات العائدة لمالكي الوحدات
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م
(بالدولار الأمريكي)

<u>٢٠١٥ م</u>	<u>٢٠١٦ م</u>	
٥,٤٢٢,٤٢٤	٤,٩٠١,٠٤٨	صافي قيمة الموجودات العائدة لمالكي الوحدات في بداية السنة
(٥٩,٢٨١)	٤٣,٥٩٩	صافي ربح/(خسارة) السنة
		التغيرات من معاملات الوحدات
١٧٥,١١٦	٢١٨,٥٦١	متحصلات من إصدار وحدات
(٦٣٧,٢١١)	(٦٨٧,٠٠٩)	مدفوعات لاسترداد وحدات
--	(١٢٢,٣٢٩)	المدفوع
(٦٣٧,٢١١)	(٨٠٩,٣٣٨)	المستحق
(٤٦٢,٠٩٥)	(٥٩٠,٧٧٧)	صافي التغيرات من معاملات الوحدات
٤,٩٠١,٠٤٨	٤,٣٥٣,٨٧٠	صافي الموجودات العائدة لمالكي الوحدات في نهاية السنة
		فيما يلي ملخصاً لمعاملات الوحدات للسنة:

<u>٢٠١٥ م</u>	<u>٢٠١٦ م</u>	
(بالعدد)		
٣٨٣,٨٩٥	٣٥٢,٢٢٩	الوحدات في بداية السنة
١٢,١٣٦	١٥,٢١٩	وحدات مصدرة
(٤٣,٨٠٢)	(٥٧,١٩٣)	وحدات مستردة
(٣١,٦٦٦)	(٤١,٩٧٤)	صافي التغير في الوحدات
٣٥٢,٢٢٩	٣١٠,٢٥٥	الوحدات في نهاية السنة

تعتبر الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٥ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية.

صندوق النقاء للأسهم الآسيوية النامية
صندوق استثمار مفتوح
(مدار من شركة السعودي الفرنسي كابيتال)
إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م

١. الصندوق وأنشطته

صندوق النقاء للأسهم الآسيوية النامية ("الصندوق") هو صندوق استثمار مفتوح بالدولار الأمريكي تم تأسيسه بناءً على اتفاقية بين شركة السعودي الفرنسي كابيتال ("مدير الصندوق") والمستثمرين (مالكي الوحدات). بدأ الصندوق نشاطه في ٢٠ ديسمبر ٢٠٠٥م.

الصندوق هو صندوق ممول يقي استثماراته في الصندوق الفرعي أموندي الإسلامي كوانت لآسيا والمحيط الهادئ ("الصندوق الرئيسي")، الذي تم تأسيسه في لكسمبورغ. استثمر الصندوق في حصة ٢٪ للصندوق الرئيسي التي أنشئت خصيصاً لهذا الغرض.

يعتبر هذا الصندوق صندوق تراكمي للدخل يتم من خلاله إعادة استثمار صافي الدخل ويتم إظهاره بصافي الموجودات العائدة لمالكي الوحدات. تتوفر وحدات الصندوق للشراء في المملكة العربية السعودية. يهدف الصندوق إلى تحقيق نمو رأسمالي طويل الأجل من خلال الاستثمار في الصندوق الأساسي والتعرض لأسهم الشركات الكبيرة والصغيرة المدرجة بمنطقة المحيط الهادئ وآسيا وفقاً لضوابط الشريعة الصادرة عن هيئة الرقابة الشرعية للصندوق.

تم تحديث شروط وأحكام الصندوق التي تمت الموافقة عليها من قبل هيئة السوق المالية في ١٧ محرم ١٤٣٨ هـ (الموافق ١٨ أكتوبر ٢٠١٦م).

تعتبر شركة السعودي الفرنسي كابيتال مدير الصندوق وأمين حفظ الصندوق.

٢. اللوائح النظامية

يخضع الصندوق للوائح صناديق الاستثمار ("اللوائح") الصادرة عن هيئة السوق المالية بتاريخ ٣ ذو الحجة ١٤٢٧ هـ (الموافق ٢٤ ديسمبر ٢٠٠٦م) والتي تم تعديلها فيما بعد بقرار مجلس إدارة هيئة السوق المالية رقم ١-٦١-٢٠١٦ بتاريخ ١٦ شعبان ١٤٣٧ هـ (الموافق ٢٣ مايو ٢٠١٦م) والتي تنص على المتطلبات التي يتعين على جميع الصناديق في المملكة العربية السعودية اتباعها. أصدرت هيئة السوق المالية خلال السنة لوائح جديدة لصناديق الاستثمار مطبقة اعتباراً من ٦ نوفمبر ٢٠١٦م.

٣. اشتراك/ استرداد الوحدات

الصندوق مفتوح للاشتراك/الاسترداد للوحدات مع الموعد النهائي لتقديم الطلبات أيام الاثنين والثلاثاء والأربعاء في تمام الساعة ١٢ ظهراً. يتم تحديد صافي الموجودات العائدة لمالكي وحدات محفظة الصندوق أيام الأربعاء والخميس والأحد (كل "يوم تعامل"). يتم تحديد صافي الموجودات العائدة لمالكي وحدات الصندوق لأغراض اشتراك/استرداد للوحدات من خلال قسمة صافي الموجودات العائدة لمالكي وحدات الصندوق (القيمة العادلة لموجودات الصندوق مخصوماً منها مطلوبات الصندوق) على إجمالي عدد وحدات الصندوق المتوفرة للاسترداد في يوم التعامل.

صندوق النقاء للأسهم الآسيوية النامية
صندوق استثمار مفتوح
(مدار من شركة السعودي الفرنسي كابيتال)
إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م

٤. أسس الإعداد

٤-٤ المعايير المحاسبية المطبقة

تم عرض هذه القوائم المالية وفقاً لمتطلبات المعايير المحاسبية لإعداد التقارير المالية الصادر عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين.

تم الموافقة على إصدار هذه القوائم المالية بواسطة مجلس إدارة الصندوق بتاريخ ٢٤ مارس ٢٠١٧.

٤-٤ أسس القياس

تم إعداد القوائم المالية وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية باستخدام مبدأ الاستحقاق المحاسبي ومفهوم الاستمرارية، باستثناء الاستثمارات المقنتاة بغرض المتاجرة حيث يتم قياسها بالقيمة العادلة.

٤-٤ عملة العرض والنشاط

يتم عرض هذه القوائم المالية بالدولار الأمريكي الذي يعتبر عملة النشاط الرئيسية للصندوق. تم تقريب كافة المبالغ المعروضة لأقرب دولار أمريكي.

٤-٤ استخدام الأحكام والتقديرات

خلال السياق الاعتيادي للأعمال، يتطلب إعداد القوائم المالية من الإدارة استخدام الأحكام والتقديرات والافتراضات التي قد تؤثر في تطبيق السياسات وعلى المبالغ المبينة للموجودات والمطلوبات والإيرادات والمصروفات. النتائج الفعلية قد تختلف عن هذه التقديرات.

تتم مراجعة التقديرات والافتراضات المتعلقة بها على أساس مستمر. يتم إظهار مراجعة التقديرات المحاسبية خلال السنة التي تمت فيها المراجعة على أساس متوقع.

٥. السياسات المحاسبية الهامة

تتماشى السياسات المحاسبية الهامة المستخدمة في إعداد هذه القوائم المالية مع السياسات المحاسبية المستخدمة والمفصّل عنها في السنة السابقة وهي كالتالي:

٥-١ استثمارات مقنتاة بغرض المتاجرة

يتم الاعتراف بالاستثمارات التي يتم شراؤها بغرض المتاجرة مبدئياً بالقيمة العادلة أي التكلفة ويتم إعادة قياسها لاحقاً بقياسها بالقيم السوقية. ويتم إدراج الأرباح والخسائر غير المحققة الناتجة عن إعادة تقييم الاستثمارات المقنتاة بغرض المتاجرة، والأرباح والخسائر المحققة من استبعاد تلك الاستثمارات في قائمة الدخل. يتم احتساب المعاملات الاستثمارية باستخدام محاسبة تاريخ التداول.

٥-٢ المعاملات بالعملة الأجنبية

تتم ترجمة المعاملات التي تتم بالعملة الأجنبية إلى الدولار الأمريكي على أساس أسعار الصرف السائدة بتاريخ تلك المعاملات. أما الموجودات والمطلوبات النقدية التي تتم بالعملة الأجنبية فتتم ترجمتها بنهاية السنة لتعكس ما يعادلها بالدولار الأمريكي بأسعار الصرف السائدة بتاريخ قائمة المركز المالي. ويتم إدراج أو تحميل الأرباح أو الخسائر المحققة وغير المحققة من الصرف في قائمة الدخل.

صندوق النقاء للأسهم الآسيوية النامية
صندوق استثمار مفتوح
(مدار من شركة السعودي الفرنسي كابيتال)
إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م

٥. السياسات المحاسبية الهامة (يتبع)

٣-٥ أرباح/ (خسائر) من الاستثمارات

الأرباح أو الخسائر المحققة

يتم احتساب الأرباح أو الخسائر المحققة من الاستثمارات المكتناة بغرض المتاجرة كفرق بين قيمتها الدفترية في بداية تاريخ التقرير، أو سعر المعاملات عند الشراء في فترة التقرير الحالية وسعر البيع.

الأرباح أو الخسائر الغير محققة

تمثل الأرباح أو الخسائر غير المحققة الفرق بين القيمة الدفترية للاستثمارات المكتناة بغرض المتاجرة في بداية تاريخ التقارير، أو سعر المعاملة عند الشراء في فترة التقرير الحالية وقيمتها الدفترية في نهاية تاريخ التقرير.

٤-٥ أتعاب الإدارة ومصروفات أخرى

تستحق أتعاب الإدارة على أساس المعدل المتفق عليه مع مدير الصندوق. ويتم احتساب هذه الأتعاب يومياً وتدفع شهرياً بنسبة سنوية من صافي قيمة موجودات الصندوق، ويتم تحميل هذه المصروفات على قائمة الدخل.

يتم الاعتراف بالمصروفات الأخرى على أساس الاستحقاق.

٥-٥ المخصصات

يتم الاعتراف بالمخصص إذا ظهر نتيجة لأحداث سابقة أن لدى الصندوق التزام حالي قانوني أو تعاقدى يمكن تقدير مبلغه بشكل موثوق ومن المحتمل أن يتطلب تدفقات خارجة لمنافع اقتصادية لتسوية هذا الالتزام.

٦-٥ النقد وما في حكمه

يتكون النقد وما في حكمه من الأرصدة لدى البنوك.

٧-٥ الاشتراك/استرداد الوحدات

يتم تسجيل الوحدات المشترك بها والمستردة بصافي قيمة الموجودات لكل وحدة في يوم التعامل الذي يتم فيه استلام طلبات الاشتراك والاسترداد.

٨-٥ صافي قيمة الموجودات

يتم احتساب صافي قيمة الموجودات لكل وحدة والتي تم إدراجها في قائمة المركز المالي بقسمة صافي موجودات الصندوق على عدد الوحدات المصدرة بنهاية السنة.

٩-٥ الزكاة/ضريبة الدخل

تعد الزكاة/ضريبة الدخل التزاماً على مالكي الوحدات ولم يتم تحميلها في هذه القوائم المالية.

١٠-٥ محاسبة تاريخ التداول

يتم الاعتراف بكافة المشتريات والمبيعات للموجودات المالية وإلغائها في قائمة المركز المالي بتاريخ التداول أي التاريخ الذي أصبح فيه الصندوق طرفاً في المخصصات التعاقدية للأداة.

صندوق النقاء للأسهم الآسيوية النامية
صندوق استثمار مفتوح
(مدار من شركة السعودي الفرنسي كابيتال)
إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م
(بالدولار الأمريكي)

٦. أتعاب الإدارة ومصروفات أخرى

مدير الصندوق هو المسئول عن إدارته. يدفع الصندوق أتعاب الإدارة التي يتم احتسابها بنسبة ١,٠٤٪ سنوياً من صافي الموجودات العائدة لمالكي الوحدات. تستحق هذه الأتعاب بصورة يومية وتدفع على أساس شهري.

كما يقوم مدير الصندوق بتحميل الصندوق بأي مصروفات أخرى متكبدة نيابة عن الصندوق مثل أتعاب المراجعة ومكافأة مجلس الإدارة والنفقات الأخرى المشابهة. يتم تعديل رسوم الاشتراك حتى ٣٪ من مبلغ الاستثمار عن طريق خصم مجمل الاشتراك، وعليه ليس لها أثر أو انعكاس في القوائم المالية للصندوق.

يتقاضى أموندي مدير الصندوق الفرعي أتعاب إدارة وأتعاب إدارية بنسبة ٠,٣١٪ (٢٠١٥ م: ٠,٣١٪) و ٠,٢٥٪ (٢٠١٥ م: ٠,٢٥٪) سنوياً على التوالي من صافي قيمة الموجودات. ويقوم المدير الفرعي بالإفصاح عن صافي قيمة موجودات صندوق أموندي الإسلامي كوانت لآسيا والمحيط الهادئ مخصصاً من تلك الأتعاب.

٧. الاستثمارات المقتناة بغرض المتاجرة

فيما يلي ملخصاً للاستثمارات في صندوق أموندي الإسلامي كوانت لآسيا والمحيط الهادئ لأسهم فئة I٢ موجزة كما في نهاية السنة:

٢٠١٥ م	٢٠١٦ م	
٤,٨١٤	٤,١٨٣	الوحدات في صندوق أموندي الإسلامي كوانت لآسيا والمحيط الهادئ
١,٠١٦,١٠	١,٠٣٨,٣٥	عدد الوحدات
		سعر الوحدة
٤,٨٩١,٠٤٤	٤,٣٤٣,٧٣٧	صافي قيمة الموجودات لأسهم فئة I٢ من صندوق أموندي الإسلامي كوانت لآسيا والمحيط الهادئ
		تم تقريب عدد وأسعار الوحدات.

٢٠١٥ م	٢٠١٦ م	
٤,٨١٤	٤,١٨٣	الوحدات في صندوق أموندي الإسلامي كوانت لآسيا والمحيط الهادئ
١,٠٠١,٤٠	١,٠٠٢,٩٧	عدد الوحدات
		سعر الوحدة
٤,٨٢٠,٢٧٨	٤,١٩٥,٧١٧	تكلفة الموجودات لأسهم فئة I٢ من صندوق أموندي الإسلامي كوانت لآسيا والمحيط الهادئ

تم تقريب عدد وأسعار الوحدات.

صندوق النقاء للأسهم الآسيوية النامية

صندوق استثمار مفتوح
(مدار من شركة السعودي الفرنسي كابيتال)
إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م
(بالدولار الأمريكي)

٧. الاستثمارات المقتناة بغرض المتاجرة (يتبع)

فيما يلي تفاصيل القطاع الجغرافي بالنسبة المئوية للاستثمارات الخاصة بصندوق أموندي الإسلامي كوانت لآسيا والمحيط الهادئ للأسهم من فئة I٢ :

٢٠١٥ م	٢٠١٦ م	الوصف حسب القطاع الجغرافي
نسبة القيمة %	نسبة القيمة %	الأسهم المدرجة:
٢٠,٨١	٢٣,٨٩	الصين
١٢,٩٨	١٢,٦١	كوريا الجنوبية
١٥,٣٩	١٢,١٤	اليابان
١١,٢٣	١٢,١٠	أستراليا
٩,٢٥	١١,٣٥	الهند
١١,٦٠	١٠,٩٢	تايلاند
٦,٥٤	٤,٧٤	هونغ كونغ
٤,٩٧	٣,٢١	ماليزيا
٢,٠١	٢,٥١	تايلاند
٢,٨٠	٢,٢٠	إندونيسيا
٠,٦٤	١,٧٠	نيوزيلندا
٠,٤٨	٠,٩٩	الفلبين
٠,٦٣	٠,٦٠	سنغافورة
٠,٦٧	١,٠٤	أخرى
١٠٠	١٠٠	إجمالي الاستثمارات

٨. أرباح المتاجرة، صافي

٢٠١٥ م	٢٠١٦ م	أرباح محققة من استبعاد استثمارات بغرض المتاجرة
٢٨,١٨٢	٢٩,١٦٠	أرباح/ (خسائر) غير محققة من إعادة تقييم استثمارات بغرض المتاجرة
(٢٠,٤٦٦)	٧٧,٢٥٤	
٧,٧١٦	١٠٦,٤١٤	

٩. مصروفات أخرى

٢٠١٥ م	٢٠١٦ م	أتعاب مهنية
١٢,٦٦٦	١٣,١٤١	أتعاب مجلس إدارة الصندوق
٥٨	٦٠	
١٢,٧٢٤	١٣,٢٠١	

صندوق النقاء للأسهم الآسيوية النامية
صندوق استثمار مفتوح
(مدار من شركة السعودي الفرنسي كابيتال)
إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م
(بالدولار الأمريكي)

١٠. معاملات مع أطراف ذات علاقة

إذا كان لدى أحد الأطراف القدرة على السيطرة أو ممارسة تأثير هام على الطرف الآخر باتخاذ القرارات المالية أو التشغيلية يتم اعتبار ذلك كأطراف ذات علاقة. يتم الأخذ بالاعتبار جوهر العلاقة بين الأطراف ذات العلاقة وليس الشكل القانوني فقط عند احتمالية وجود علاقة قائمة بين الأطراف ذات العلاقة.

تعتبر شركة السعودي الفرنسي كابيتال (مدير الصندوق) وأموندي ("المدير الفرعي للصندوق") والبنك السعودي الفرنسي ("البنك" والشريك في مدير الصندوق) والشركات الشقيقة لمدير الصندوق والصناديق الأخرى التي يديرها مدير الصندوق وأعضاء مجلس إدارة الصندوق أطرافاً ذات علاقة.

يتعامل الصندوق خلال السياق الاعتيادي للأعمال مع الأطراف ذات العلاقة. تخضع المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة للقيود المنصوص عليها في اللوائح الصادرة عن هيئة السوق المالية. يتم اعتماد كافة معاملت الأطراف ذات العلاقة من قبل مجلس إدارة الصندوق.

فيما يلي المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م والأرصدة الناتجة عنها:

اسم الطرف ذات العلاقة	طبيعة المعاملة	مبلغ المعاملات خلال السنة	الرصيد الختامي الدائن
		٢٠١٦ م	٢٠١٥ م
السعودي الفرنسي كابيتال	أتعاب إدارة الصندوق	٤٩,٦١٤	٣,٩٥٧
مجلس الإدارة	المكافآت السنوية	٦٠	٣٠
		٥٨	٤,٣٠٢

تشمل الوحدات المصدرة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م الوحدات المكتتة من قبل الموظفين في البنك السعودي الفرنسي والسعودي الفرنسي كابيتال: ١,٣٧٨,٠٧٨١ وحدة (٣١ ديسمبر ٢٠١٥ م: ٢,٧٦٤ وحدة).

تشمل الوحدات المصدرة في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ م على الوحدات المكتتة من قبل أليانز السعودي الفرنسي ٤٠,٨٨١ وحدة (٢٠١٥ م: ٣٧,٤٤٢ وحدة).

تم الإفصاح عن الاتفاق مع مدير الصندوق حول أتعاب الاشتراك في إيضاح ٦.

تم الإفصاح عن الاتفاق مع مدير الصندوق حول أتعاب الاشتراك في إيضاح ٦.

١١. الاسترداد المستحقة

يمثل هذا البند طلبات استرداد الوحدات من قبل الصندوق في تاريخ التداول قبل نهاية السنة ولكن الدفع يتم بعد نهاية السنة.

١٢. سياسات إدارة المخاطر

تمثل المحفظة الاستثمارية للصندوق الاستثمارات في الصندوق الفرعي أموندي الإسلامي كوانت لآسيا والمحيط الهادئ وتصنف كاستثمارات مكتتة بغرض المتاجرة. يتعرض الصندوق لمخاطر الائتمان ومخاطر أسعار الأسهم ومخاطر السيولة ومخاطر العملات.

يدير الصندوق محفظة استثماراته والموجودات الأخرى من خلال مراقبة العائد من صافي الموجودات العائدة لمالكي الوحدات ويجري التعديلات عليها مع الأخذ بالاعتبار التغيرات في ظروف السوق. يعتمد الهيكل الرأسمالي على إصدار واسترداد الوحدات. كما يعتمد الصندوق على سياسات وإجراءات إدارة المخاطر لصندوق أموندي الإسلامي كوانت لآسيا والمحيط الهادئ والتي تتم مراجعتها بشكل دوري.

صندوق النقاء للأسهم الآسيوية النامية
صندوق استثمار مشترك مفتوح
(مدار من شركة السعودي الفرنسي كابيتال)
إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م

١٢. سياسات إدارة المخاطر (يتبع)

١.١٢ مخاطر الائتمان

هي المخاطر المتمثلة في عدم مقدرة طرف ما على الوفاء بالتزاماته مما يتسبب في خسائر مالية للطرف الآخر.

يتعرض الصندوق لمخاطر الائتمان على الأرصدة لدى البنوك وحساب الاستثمار المحتفظ به لدى مدير الصندوق. يتم الاحتفاظ بالأرصدة البنكية لدى البنك المصنف بتصنيف استثماري وائتماني جيد. وتعد القيمة الدفترية أقصى مخاطر الائتمان المتعلقة بالموجودات المالية.

٢.١٢ مخاطر أسعار الأسهم

مخاطر أسعار الأسهم هي انخفاض القيمة العادلة لصندوق الأسهم نتيجة للتغيرات في مستويات أسعار الأسهم الرئيسية في الصندوق الرئيسي. يوفر مدير الصندوق التوجيهات لمدير الصندوق الفرعي لإدارة هذه المخاطر من خلال تنويع المحفظة الاستثمارية على أساس التوزيع الجغرافي والتركيز الصناعي والمراقبة المنتظمة لأسعار الأسهم. ويراقب مدير الصندوق بصورة منتظمة الضوابط الصادرة عن مدير الصندوق الفرعي لإدارة مخاطر أسعار الأسهم المتعلقة بها.

يتعرض الصندوق لمخاطر أسعار الأسهم من الاستثمار في الصندوق الأساسي حيث أن الاستثمارات الأساسية تشمل حصص الأسهم المدرجة.

٣.١٢ مخاطر السيولة

تتمثل في عدم قدرة الصندوق على توفير الأموال اللازمة للوفاء بالتزاماته المتعلقة بالمطلوبات المالية. مخاطر السيولة الناتجة من حساب المطلوبات ضئيلة.

يراقب المدير متطلبات السيولة بشكل دوري ويسعى لضمان توفير الأموال للوفاء بالتزامات عند استحقاقها.

تنص أحكام وشروط الصندوق على استرداد الوحدات في كل يوم تعامل وبالتالي ر السيولة لمقابلة استرداد مالك الوحدة. تعتبر استثمارات الصندوق قابلة للتحقق بسهولة حيث أن الوحدات يمكن استردادها بسهولة في فترة قصيرة من الوقت. .

٤.١٢ مخاطر العملات

تمثل المخاطر الناجمة عن تذبذب قيمة الأدوات المالية نتيجة للتغيرات في أسعار صرف العملات الأجنبية. يتعرض الصندوق لمخاطر العملات الناتجة عن الاستثمارات في الأسهم المتداولة دولياً كما هو مبين في إيضاح ٧ من القوائم المالية. تتم استثمارات الصندوق الأساسية في بلدان مرتبطة بالدولار الأمريكي ما عدا الدينار الكويتي والذي لا يرتبط بالكامل بالدولار الأمريكي.

استثمر الصندوق في أسهم فئة I٢ موجزة في الصندوق الرئيسي. هذه الوحدات بالدولار الأمريكي وعليه فإن الصندوق لا يتعرض بصورة مباشرة لمخاطر العملات. إلا أن الاستثمارات الرئيسية في الصندوق الرئيسي تتم بعملة أجنبية مختلفة.

١٣. القيم العادلة للأدوات المالية

القيمة العادلة هي القيمة التي سيتم استلامها مقابل بيع أصل ما أو دفعها مقابل تحويل التزام ما ضمن معاملة منتظمة بين المشاركين في السوق بتاريخ القياس. تمثل القيمة العادلة للاستثمارات المقتناة بغرض المتاجرة أسعار الإقفال كما هو مدرج في تداول تتكون الأدوات المالية من الموجودات والمطلوبات المالية.

صندوق النقاء للأسهم الآسيوية النامية
صندوق استثمار مشترك مفتوح
(مدار من شركة السعودي الفرنسي كابيتال)
إيضاحات حول القوائم المالية
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م

١٣. القيم العادلة للأدوات المالية (يتبع)

تتكون الموجودات المالية للصندوق من الأرصدة لدى البنوك والاستثمارات المقتناة بغرض المتاجرة وتتكون المطلوبات المالية من المصروفات المستحقة وأتعاب إدارة الصندوق المستحقة.

يتم إدراج الاستثمارات بغرض المتاجرة بالقيمة العادلة ترى الإدارة أن القيمة العادلة للأدوات المالية لا تختلف جوهرياً عن قيمتها الدفترية. يتم تحديد القيمة العادلة للاستثمارات المقتناة بغرض المتاجرة باستخدام صافي قيمة الموجودات للصندوق المستثمر فيه كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م. لا توجد تعديلات للسيولة المطلوبة لصافي قيمة الموجودات الختامية للصندوق المستثمر فيه حيث أن هناك تداول كافٍ في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م وبعدها في وحدات الصندوق المستثمر فيه بسعر لا يختلف اختلافاً جوهرياً عن صافي قيمة الموجودات الختامية للصندوق المستثمر فيه.

١٤. طلبات الاشتراك

استلم الصندوق طلبات اشتراك كما في ٢٩ ديسمبر ٢٠١٦م، بمبلغ ٢,٠٠٠ دولار أمريكي (٢٠١٥م: ٣٥٦ دولار أمريكي) بعد انتهاء الموعد النهائي لاستقبال طلبات الاكتتاب في الصندوق وبالتالي تم إصدار الوحدات بعد نهاية السنة.

١٥. تاريخ آخر تقييم

وفقاً لشروط وأحكام الصندوق فإن آخر يوم تقييم للسنة هو ٢٩ ديسمبر ٢٠١٦م (٢٠١٥م: ٣٠ ديسمبر ٢٠١٥م). لأغراض عرض هذه القوائم المالية كان آخر يوم تقييم هو ٣١ ديسمبر ٢٠١٦م (٢٠١٥م: ٣١ ديسمبر ٢٠١٥م).